

elkas Automation Ejendomme ApS


Nørrelundvej 8A
2730 Herlev

CVR.nr. 38 07 43 85

Årsrapport for året 2016/17

2. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17 // 2018.



Dirigent

7157 / jpt/vcdm

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

elkas Automation Ejendomme ApS
Nørrelundvej 8A
2730 Herlev

Telefon: 7022 9001

CVR-nr.: 38 07 43 85

Stiftet: 9. august 2016

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Arne Flemming Jørgensen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2

4760 Vordingborg

CVR nr 37 12 19 24

P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 for elkas Automation Ejendomme ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 5. december 2017

I direktionen


Arne Flemming Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i elkas Automation Ejendomme ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for elkas Automation Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 5. december 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37.12.19.24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at udleje fast ejendom.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for elkas Automation Ejendomme ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 50 år, scrapværdi 0-40%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Småanskaffelser under kr. 13.200 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	259.827	229.287
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-61.008	-60.802
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	198.819	168.485
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.250
Andre finansielle indtægter	3.745	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-25.993	-24.251
Andre finansielle omkostninger	-23.635	-18.051
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	152.936	127.433
Skat af årets resultat	-33.624	-28.022
ÅRETS RESULTAT	119.312	99.411
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	119.312	99.411
	119.312	99.411

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	3.786.018	3.839.198
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.786.018</u>	<u>3.839.198</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.786.018</u>	<u>3.839.198</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	130.928
Andre tilgodehavender	122.460	0
Periodeafgrænsningsposter	15.252	15.289
Tilgodehavender i alt	<u>137.712</u>	<u>146.217</u>
Likvide beholdninger	<u>266.895</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>404.607</u>	<u>146.217</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.190.625</u>	<u>3.985.415</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
1 Selskabskapital	50.000	50.000
2 Overført overskud eller underskud	2.050.114	1.930.802
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.100.114</u>	<u>1.980.802</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	97.408	83.496
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>97.408</u>	<u>83.496</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	910.989
Gæld til tilknyttede virksomheder	783.914	761.082
Selskabsskat	19.712	10.692
Anden gæld	653.642	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.457.268</u>	<u>1.682.763</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.516	105.354
Selskabsskat	10.692	0
Anden gæld	416.627	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>535.835</u>	<u>238.354</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.993.103</u>	<u>1.921.117</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.190.625</u>	<u>3.985.415</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
2 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	1.930.802	1.831.391
Overført årets resultat	119.312	99.411
	<u>2.050.114</u>	<u>1.930.802</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>410.989</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, var der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgjorde	<u>0</u>	<u>3.839.198</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, som el-kas Automation A/S måtte have med Sydbank.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.